

Simontornya Város Önkormányzata Képviselő-testületének

2/2018.(II.28.) önkormányzati rendelete

Simontornya Város Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről

Simontornya Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja által megállapított feladatkörében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23 § (1) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján Simontornya Város Önkormányzata 2018. évi költségvetésének megállapítására vonatkozóan a következőket rendeli el:

I. FEJEZET ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

A Rendelet hatálya

1. § (1) Simontornya Város Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről szóló rendelet (a továbbiakban: Rendelet) hatálya kiterjed Simontornya Város Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), mint törzskönyvi jogi személyre, az önkormányzati feladat- és hatásköröket gyakorló Képviselő-testületre és szerveire, a Képviselő-testület bizottságaira, az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre a költségvetési szervek gazdálkodásának szabályai alapján tevékenykedő egyéb törzskönyvi jogi személyekre. Továbbá kiterjed a rendelet hatálya az Önkormányzat által alapított alapítványok és közüzemként működő gazdasági társaságoknak az Önkormányzat és szervei költségvetési kapcsolataira, támogatásaira, átadott pénzeszközeire.

(2) A Rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatásban részesülő szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

(3) Az Önkormányzat által alapított és fenntartott önállóan működő és gazdálkodó – költségvetési előirányzataik felett teljes jogkörrel rendelkező – költségvetési szerv:

- Simontornyai Polgármesteri Hivatal

Az Önkormányzat által alapított és fenntartott önállóan működő – költségvetési előirányzataik felett részjogkörrel rendelkező – költségvetési szervek:

- a Simontornyai Városi Könyvtár,
- és a Simontornyai Vár.

Az önállóan működő, gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek gazdasági szervei feladatait mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, a Simontornyai Polgármesteri Hivatal látja el.

II. FEJEZET Az Önkormányzat és az Önkormányzat által irányított önkormányzati költségvetési szervei 2018. évi költségvetése

2. § (1) Az Önkormányzat 2018. évi költségvetési bevételeit előirányzat-csoportonként, kiemelt előirányzatonkénti bontásban a Rendelet 1. melléklete tartalmazza. A Képviselő-testület az Önkormányzat tárgyévi költségvetési bevételeinek főösszegét 1.458.539 ezer forintban,

- működési költségvetési bevételeit: 908.862 ezer forintban,
 - felhalmozási költségvetési bevételeit: 358.300 ezer forintban
- állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat helyi adó bevételeit 96.500 ezer forintban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzatot megillető normatív hozzájárulások összegét 455.527 ezer forintban állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat számára nyújtott támogatások összegét 21.800 ezer forintban állapítja meg.

(5) A Képviselő-testület a központi költségvetésből származó egyéb támogatások összegét 102.300 ezer forintban állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat számára nyújtott európai uniós forrásból származó támogatások összegét 199.377 ezer forintban állapítja meg.

(7) Az Önkormányzat gördülő költségvetését a Rendelet 8. melléklete tartalmazza.

(8) A 2018. évi állami hozzájárulások, támogatások alakulását jogcímenként a Rendelet 2. melléklete tartalmazza. Az Önkormányzat 2018 évre tervezett átengedett központi adóbevételeit a Rendelet 1. melléklete tartalmazza.

(9) Az Önkormányzat egyéb bevételeit a Rendelet 2.1, 2.2, 2.3, 2.4 és a 2.5. melléklet tartalmazza.

3. § (1) Az Önkormányzat 2018. évi költségvetési kiadásait előirányzat-csoportonként, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a Rendelet 1.3 melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat kiadásainak főösszegét a Képviselő-testület 1.496.324 ezer forintban állapítja meg.

¹Ebből:

a) működési költségvetési kiadását: 765.668 ezer forintban

- személyi jellegű kiadások: 236.614 ezer forint
- munkaadókat terhelő járulékok: 38.203 ezer forint
- dologi kiadások: 174.600 ezer forint
- támogatás értékű működési kiadás: 266.362 ezer forint
- működési célú pénzeszköz átadás 23.609 ezer forint
- ellátottak pénzbeli juttatásai: 10.800 ezer forint
- általános tartalék: 15.480 ezer forint

b) felhalmozási költségvetési kiadását: 565.304 ezer forintban

- beruházások előirányzata: 473.401 ezer forint
- felújítások előirányzata: 42.334 ezer forint
- fejlesztési célú tartalék: 49.569 ezer forint

c.) finanszírozási költségvetési kiadását: 165.352 ezer forintban összeggel állapítja meg

¹ az (1) bekezdés a) és b) pontját módosította az 5/2018.(IV.26.) rendelet 1. §-a.

(2) Az Önkormányzat 2018. évi beruházásait, kiadásait beruházásonként, felújítási kiadásait felújításonként a Rendelet 10. melléklete tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat által a lakosságnak nyújtott támogatásokat, a szociális, rászorultsági jellegű ellátások összegét a Rendelet 4.b melléklete tartalmazza. Az Önkormányzat által nyújtott közvetlen és közvetett támogatásokat, valamint a nem önkormányzati költségvetési szerv útján nyújtott lakossági és közösségi szolgáltatások támogatását a Rendelet 4.a. melléklete tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat 2018 évi működési bevételeit célonként a Rendelet 1.2 melléklete tartalmazza

(5) Az Önkormányzat 2018. évi általános és céltartaléka együttesen: 39.110 ezer forint.

- általános tartaléka 15.480 ezer forint

- céltartaléka 23.630 ezer forint, melyet a Rendelet 5. melléklete tartalmaz.

(6) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait és ezek önkormányzati hozzájárulásait a Rendelet 11. melléklete tartalmazza.

(7) A Képviselő-testület az Önkormányzat foglalkoztatottainak és közfoglalkoztatottainak éves létszám-előirányzatát a Rendelet 3.1 és a 3.2 mellékletében meghatározottak szerint hagyja jóvá.

(8) Az Önkormányzat bevételeit és kiadásait előirányzatait tartalmazó költségvetési mérlegét a Rendelet 1.3 melléklete tartalmazza. Az Önkormányzat bevételeit és kiadásait szakfeladatonkénti bontásban a Rendelet 1. melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat 2018. évi költségvetése

4. § (1) Az **Önkormányzat** 2018 évi költségvetésének főösszege bevételi és kiadási oldalon egyezően 1.070.627 ezer forint.

(2) Az Önkormányzat 2018. évi engedélyezett létszámát a Rendelet 3.1 melléklete tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2018. évi költségvetési bevételeit előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a Rendelet 1. melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat által irányított önkormányzati költségvetési szervek 2018. évi költségvetése

5. § (1) A **Polgármesteri Hivatal** 2018. évi költségvetésének főösszege bevételei és kiadási oldalon egyezően 174.594 ezer forint.

(2) A Polgármesteri Hivatal 2018. évi engedélyezett létszámát a Rendelet 3.1 melléklete tartalmazza.

(3) A Polgármesteri Hivatal 2018.évi költségvetési bevételeit előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a Rendelet 13.1 melléklete tartalmazza.

(4) A Polgármesteri Hivatal 2018 évi költségvetési kiadásait előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a Rendelet 13.2 melléklete tartalmazza.

6. § (1) A **Simontornyai Vár** 2018. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak főösszege egyezően 16.826 ezer forint.

(2) A Vár 2018. évi engedélyezett létszámát a Rendelet 3.1 melléklete tartalmazza.

(3) A Vár 2018. évi költségvetési bevételeit előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a Rendelet 13.1 melléklete tartalmazza.

(4) A Vár 2018. évi költségvetési kiadásait előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a Rendelet 13.2 melléklete tartalmazza.

7. § (1) A **Simontornyai Városi Könyvtár** 2018. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak főösszege egyezően 9.315 ezer forint.

(2) A Könyvtár 2018. évi engedélyezett létszámát a Rendelet 3.1 melléklete tartalmazza.

(3) A Könyvtár 2018. évi költségvetési bevételeit előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a Rendelet 13.1 melléklete tartalmazza.

(4) A Könyvtár 2018. évi költségvetési kiadásait előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a Rendelet 13.2 melléklete tartalmazza.

A 2018-es költségvetési év adósság keletkeztető ügylet megkötését eredményező fejlesztési céljai

9. § (1) A 2018-es költségvetési év adósság keletkeztető ügylet megkötését eredményező önkormányzatai fejlesztési céljait a Rendelet 7. melléklete tartalmazza, külön-külön felsorolva. A költségvetési év adósság keletkeztető ügylet megkötését eredményező fejlesztéseinek együttes összege 0 ezer forint, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXIV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdésében meghatározott részletezésben.

(2) Az Önkormányzat értékpapír forgalmat nem bonyolíthat le.

(3) Az Önkormányzat váltót nem bocsáthat ki.

(4) Az Önkormányzat lízing szerződést nem köthet.

(5) Az Önkormányzat eladóként kötött adásvételi szerződéseket – a kikötött visszavásárlással nem köthet.

(6) Az Önkormányzat legalább háromszázhatvanöt nap időtartamot meghaladó halasztott fizetéssel nem kötött és nem köthet szerződést.

(7) Az Önkormányzat az Államadósság Kezelő Központ Zártkörű részvénytársaságnál elhelyezett fedezeti betéttel nem rendelkezik, ilyen jogügyletben nem vehet részt.

A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatáskörök

10. § (1) A hitelfelvételhez kormányengedély szükséges. A hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg. A rövid és hosszúlejáratú hitel felvételről hozott döntés kezdeményezés egyaránt a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

(2) Az önkormányzat éven belüli likvid hitelt vehet fel átmeneti likviditási problémái megoldására

Az Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási terve

12. § (1) Az Önkormányzata 2018-os összevont költségvetési mérlegét (közgazdasági tagolásban) a Rendelet 1.3 melléklete tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének előirányzat felhasználási tervét (ez és az előző bekezdés: szöveges indokolással) a Rendelet 6. melléklete tartalmazza.

(3) Az előirányzat-felhasználási (likviditási) ütemtervről a Rendelet 21. §-a rendelkezik.

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítve évenkénti bontásban és összesítve (szöveges indokolással)

13. § (1) Az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseit évenkénti bontásban a Rendelet 12. melléklete tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat többéves kihatással járó döntései összesítve a Rendelet 12. melléklete tartalmazza.

A közvetett támogatások

14. § Az Önkormányzata által nyújtott közvetlen támogatásokat, azok együttes összegét a Rendelet 9. melléklete tartalmazza.

III. FEJEZET

A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

A költségvetés végrehajtásának általános szabályai

15. § (1) A Rendelet hatálya alá tartozó önkormányzati költségvetési szervek a Rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatokkal- a jogszabályi keretek között – gazdálkodnak. A költségvetés végrehajtása során az önkormányzati költségvetési szervek az intézményi szervezeti kereteket, a személyi feltételeket a feladatellátásnak – és a Rendeletben meghatározottaknak megfelelően – kötelesek alakítani. Feladatcsökkenés esetén a szükséges korrekciókat ennek megfelelően kötelesek megtenni, illetőleg a szükséges intézkedéseket az irányító szerv felé kezdeményezni. Az intézményi költségvetés végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért az önkormányzati költségvetési szerv vezetője felel.

A Képviselő-testület által a Rendeletben megállapított intézményi létszámkeret az önkormányzati költségvetési szerv által saját hatáskörben nem növelhető.

(2) Az önkormányzati költségvetési szervek az alaptevékenység ellátását szolgáló ingatlant, egyéb tárgyi eszközöket – amennyiben az alaptevékenység ellátását nem veszélyezteti – írásos megállapodás alapján, díjfizetés ellenében – adhatják bérbe. A bérleti díj nem lehet kevesebb a fenntartási költség arányos részénél.

(3) Az önkormányzati költségvetési szervek a gazdálkodási feladataik végrehajtása során a Rendeletben, illetőleg annak mellékletében jóváhagyott költségvetési előirányzattal rendelkeznek, amelynek összege és a megállapított intézményi létszám kötelező előirányzatként alkalmazandó.

(4) A köztisztviselői illetményalap 55.269,- Ft. A Közszolgálati Tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCI. törvény 234.§ (3) bekezdés c pontja szerint a helyi önkormányzat helyi rendeletében megállapított valamennyi felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselő illetménykiegészítése

30%, a középfokú végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítése 20%. A köztisztviselőt megillető cafetéria- juttatás éves összege 200.000.- Ft. A cafetéria- juttatás éves összege fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

(5) Az önkormányzati költségvetési szervek vállalkozási tevékenységet folytathatnak. A vállalkozási tevékenység kimutatását a rendelet 1.3 számú melléklete tartalmazza.

16. § (1) Az önkormányzati költségvetési szervek finanszírozása időarányosan – havonta – az éves támogatás összegének 1/12-ed részével történik.

(2) Az időarányostól eltérő – indokolt – felhasználást – a jegyzővel, vagy meghatalmazottjával történt egyeztetést követően – a polgármester engedélyezi, aki dönt a támogatás előrehozásáról, illetve annak mértékéről.

(3) A tervezett éves bevételi és kiadási előirányzatok teljesülését a Rendelet 6. mellékletében rögzített előirányzat-felhasználási (likviditási) ütemterv rögzíti. Az előirányzat-felhasználási ütemterv becslési eljárással készült, ezért a tervezett kiadások esetében a kiadási előirányzat-felhasználást jelentő kötelezettségvállalásra (szerződések előkészítésére, megkötésére) csak a bevételek teljesülésének elemzését követően kerülhet sor.

17. § (1) Az önkormányzati költségvetési szerv tekintetében az irányítói jogokat gyakorló Képviselő-testület a zárszámadási rendeletének elfogadásával egy időben dönt az igazolt kötelezettség-vállalással lekötött feladatok előirányzatáról és a szabad pénzmaradvány felhasználásáról.

(2) A pénzmaradvány személyi juttatásokra fordítható része a személyi juttatások maradványából származó összeg.

IV. FEJEZET VEGYES ÉS ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

Vegyes rendelkezések

18. § (1) A 2018. évi költségvetés végrehajtásáról a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, a jogszabály által megszabott határidőben kell a költségvetési beszámolót a Képviselő-testület elé terjeszteni.

(2) Az Önkormányzat 2018-es költségvetési évre tervezett végleges pénzeszköz átadásait, támogatás értékű kiadásait és egyéb támogatásait a Rendelet 6. melléklete tartalmazza. A támogatásokat, amelyek megítélése pályázaton alapul, 200.000Ft összeghatár felett a www.simontornya.hu önkormányzati honlapon közzé kell tenni.

Záró rendelkezések

19. § (1) A Rendelet 2018. március 1. napján lép hatályba, rendelkezéseit a költségvetési év folyamán 2018. január 1-jétől kell alkalmazni.

(2) A Rendelet hatálybalépésével egyidejűleg kell gondoskodni az önkormányzati költségvetési szervek felé a költségvetési előirányzataik közléséről.

Simontornya, 2018. január 11.

Csőszné Kacz Edit
polgármester

Bárdos László
címzetes főjegyző

A rendelet kihirdetése a mai napon megtörtént

Simontornya, 2018. február 28.

Bárdos László
címzetes főjegyző

Indokolás

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-ában foglaltak szerint eljárva az ezen tervezetben szereplő önkormányzati rendeletet az alábbiak szerint indokolom

Általános indokolás

A Képviselő-testület eredeti jogalkotói hatáskörét a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdés biztosítja, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f. pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében jár el.

A törvényi felhatalmazást kiegészíti az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet III. fejezetében szabályozottak szerint, a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembevételével állította össze az önkormányzat a 2018. évi költségvetésről szóló rendeletet.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Az Önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletének hatályáról rendelkezik.

A 2. §-hoz

A Költségvetési rendelet szerkezetét, annak bevételi előirányzatonkénti felépítését szabályozza.

A 3. §-hoz

A Költségvetési rendelet szerkezetét, annak kiadási előirányzatonkénti felépítését szabályozza.

A 4-7. §-hoz

Simontornya Város Önkormányzata és Simontornya Város költségvetési szerveinek bevételi és kiadási mérlegét ismerteti.

A 8.§-hoz

A Mötv 111. §-ban foglalt szabálynak megfelelően határozza meg Simontornya Város Önkormányzata és Simontornya Város költségvetési szervei működési és felhalmozási mérleg egyenlegét, költségvetési bevételeit és kiadásait, költségvetési egyenlegét, finanszírozási bevételeit és kiadásait, összes bevételét és kiadását.

9-10. §-hoz

A költségvetés egyensúlyának megteremtésével, hitel igénybevétellel, hitelfelvétellel, kezességvállalással kapcsolatos jogszabályi előírásoknak megfelelő felhatalmazó és szabályozó rendelkezéseket tartalmazza.

11. §-hoz

A költségvetésben tervezett általános tartalékról és a cél tartalékról szóló döntési lehetőségeket, és a felhasználásukkal kapcsolatos rendelkezéseket fogalmazza meg.

12.§-hoz

Az Önkormányzat előirányzatának felhasználásáról rendelkezik.

13. §-hoz

Az Önkormányzat több éves kihatással járó döntéseit tartalmazza.

14. §-hoz

Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat mutatja be.

15. §-hoz

A rendelet- tervezet meghatározza a költségvetés végrehajtásának általános szabályait, az intézményi létszám keretet, a köztisztviselők alapilletményét, valamint a felsőfokú és középfokú iskolai végzettségű köztisztviselők tárgyévi illetménykiegészítésének mértékét, továbbá a köztisztviselők béren kívüli juttatásának bruttó összegét.

16. §-hoz

A költségvetési szervek finanszírozásának ütemét szabályozza.

17. §-hoz

A szabad pénzmaradványról szóló rendelkezést tartalmazza.

18. §-hoz

A rendelet szabályozza a 2017. évi költségvetés végrehajtásáról szóló 2017. évi beszámoló elkészítésének határidejét.

19. §-hoz

A rendelet hatálybalépését szabályozza.

Simontornya, 2018. január 11.

Csősné Kacz Edit
polgármester

Bárdos László
címzetes főjegyző

